

1. JAHRESABSCHLUSSCOCKPIT – UMSATZSTEUERJAHRESERKLÄRUNG

Die Übermittlung und Aufbereitung der Daten für die Umsatzsteuerjahreserklärung weicht von der monatlichen Durchführung und Übermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung ab und wird daher gesondert in diesem Dokument beschrieben.

Folgende Punkte sind für die Übermittlung und Aufbereitung der Daten für die Umsatzsteuerjahreserklärung relevant und werden im Folgenden im Detail beschrieben:

Änderungsprotokoll				
Aktion	Hilfe	Status	Ausführen	Erledigung
Pro-Rata Koeffizient hinterlegen für Jahreskorrektur	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Vorsteuerjahreskorrektur (Mischsteuer) IG	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Vorsteuerjahreskorrektur (Mischsteuer) Inland	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abrechnung Aufträge mit Mischsteuersatz	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abrechnung Projekte OH	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abrechnung AOH-Vorhaben	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abrechnung interne Leistungsverrechnung	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abrechnung Innenumsatz, Eigenverbrauch	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Salden der Anlagenverrechnungskonten prüfen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abschreibungslauf	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Abschreibungsprotokoll prüfen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Jahresabschluss Anlagenbuchhaltung	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Aufteilungsschlüssel für die Umlage Zentralamt pflegen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Umlage Zentralamt buchen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Umsatzsteuerjahreserklärung: Differenzen buchen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Salden der UVA Konten prüfen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Buchungsperiode abschließen	?	✓		Erledigung zurücknehmen
Umsatzsteuerjahreserklärung - Daten aufbereiten	?		Ausführen	Erledigt setzen
Umsatzsteuerjahreserklärung - Druck /Upload	?			

1.1. Umsatzsteuerjahreserklärung: Differenzen buchen

1.1.1. Information

In diesem Schritt werden Belege, welche noch in keiner Umsatzsteuervoranmeldung erfasst wurden, auf das Zahllastkonto Finanzamt 287000 umgebucht.

Im Normalfall wurden alle gebuchten Belege bereits durch die monatliche UVA-Meldung über das Monatsabschlusscockpit vollständig an das Finanzamt übermittelt. Wurde allerdings nach Übermittlung einer Umsatzsteuervoranmeldung die Periode nicht geschlossen, kann es vorkommen, dass nach Übermittlung Belege in „alte“ Perioden gebucht wurden. Diese Belege werden durch diesen Lauf erfasst und auf das Zahllastkonto Finanzamt 287000 umgebucht.

Die Ergebnisse dieses Laufs werden nicht gesondert an das Finanzamt übermittelt. Die Aufbereitung und Übermittlung der Umsatzsteuerjahreserklärung erfolgt in einem späteren Schritt durch die Aktionen „Umsatzsteuerjahreserklärung – Daten aufbereiten“ und „Umsatzsteuerjahreserklärung – Druck/Upload“.

1.1.2. Ausführen der Aktion

Mit Klick auf **Ausführen** wird die Transaktion geöffnet.

Das *Fälligkeitsdatum der Zahllast* und die *Identifikation* sind manuell zu ergänzen. Als Identifikation sind der Buchungskreis (4-stellig) und die Sonderperiode (13) einzugeben.

ACHTUNG: Wurde ihr Buchungskreis im Jahr 2016 unterjährig migriert so müssen alle Buchungen ab Migrationsdatum selektiert werden. Das Buchungsdatum 01.01.2016 ist in diesem Fall händisch auf das **Migrationsdatum** auszubessern.

Umsatzsteuer-Voranmeldung

Buchungskreis bis
Belegnummer bis
Geschäftsjahr 2016 bis

Allgemeine Abgrenzungen

Buchungsdatum 01.01.2016 bis 31.12.2016
Referenznummer bis

Weitere Abgrenzungen

Zahllast-Buchung

Batch-Input gewünscht
Belegart der Buchungen UV
Buchungsdatum 31.12.2016
Buchungsperiode
Abweichendes Zahllastkonto
Fälligkeitsdatum der Zahllast 15.02.2017
Name der Mappe RFUMSV00
 Mappe sofort abspielen
 abgespielte Mappe halten
Ausführungstermin
Zeit für das Abspielen 00:00:00

Ausgabesteuerung
Ausgabelisten
Buchungsparameter

Buchungsparameter

Belege nicht aktualisieren
 Belege aktualisieren: Echtlauf
 Belege aktualisieren: Testlauf

Elektronische Voranmeldung

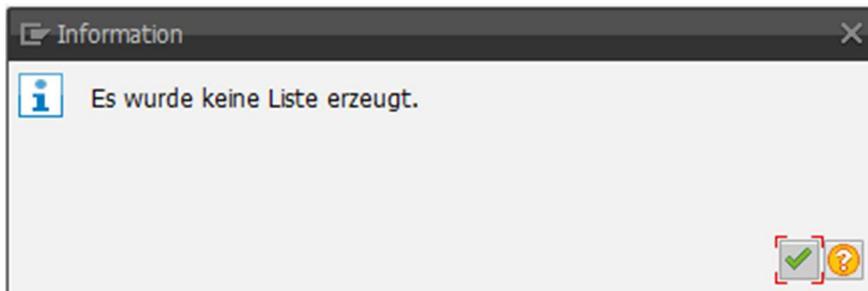
elektronische Voranmeldung
 Berichtigte Voranmeldung
 Meldejahr
 Meldeperiode

Formulardruck

nicht abzugsf. Vorst. getrennt
 Formulardruck vorbereiten
 Programmaufdatum 16.02.2017
 Identifikation T01513

Mit der Schaltfläche *Ausführen*  erscheint das Buchungsprotokoll mit den selektierten Belegen.

Sollten alle Belege bereits in der monatlichen UVA berücksichtigt worden sein, erscheint folgende Informationsmeldung:



In diesem Fall kann die Aktion durch Klick auf den Button **Erledigt setzen** auf erledigt gesetzt werden.

Wurden betroffene Belege gefunden, erscheint ein Buchungsprotokoll, in welchem eine Auflistung aller Buchungszeilen sowie nachstehend zusammenfassende Tabelle (in der unteren Hälfte) ersichtlich ist.

Salden aller Buchungskreise									
Währ	BuKr	Vor	St	Bedeutung	Satz	Steuerbasisbetrag	Abzuführen	Abzugsfähig	Saldo
EUR	T015	MWS	A1	Ausgangssteuer 10%	10,000	500,35-	50,05-		50,05-
* EUR	T015	MWS				500,35-	50,05-		50,05-
** EUR	T015					500,35-	50,05-		50,05-
***EUR						500,35-	50,05-		50,05-

Der Saldo im Buchungsprotokoll entspricht der Zahllast, welche noch nicht an das Finanzgemeldet wurde. In dieser Höhe können Sie eine Kreditorenrechnung bzw. -Gutschrift an das Finanzamt anlegen (Sonderperiode 13). **Dieser Beleg ist mit einer Zahlsperre zu versehen.**

Im obigen Beispiel ist ersichtlich, dass Ausgangssteuer in der Höhe von 50,05 EUR noch nicht an das Finanzamt gemeldet wurde. Mit diesem Betrag wird eine Kreditorenrechnung in der Sonderperiode 13 erfasst und eine Zahlsperrung hinterlegt.

Mit  springt GeOrg zurück auf die Übersichtsseite. Die Aktion kann nun durch Klick auf den Button  auf erledigt gesetzt werden.

1.2. Salden der UVA-Konten prüfen

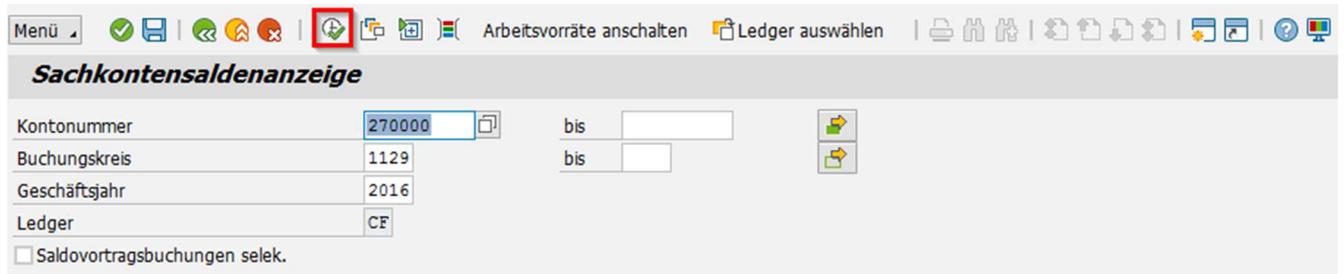
1.2.1. Information

Durch die Umbuchung aller Steuerbeträge auf das Zahllastkonto, ergibt sich auf diesem ein Saldo in Höhe der Zahllast bzw. Gutschrift gegenüber dem Finanzamt. Alle Vorsteuer- und Umsatzsteuerkonten müssen dementsprechend null sein.

1.2.1.1. Ausführen der Aktion

Mit Klick auf  wird die Transaktion geöffnet.

Mit *Ausführen*  wird die Summe der Salden aller Steuerkonten (ohne Zahllastkonto) angezeigt:



Menü									Arbeitsvorräte anschauen	Ledger auswählen								
Sachkontensaldenanzeige																		
Kontonummer	270000		bis															
Buchungskreis	1129		bis															
Geschäftsjahr	2016																	
Ledger	CF																	
<input type="checkbox"/> Saldovortragsbuchungen selek.																		

Ist der kumulierte Saldo null, so wurden die Steuerbeträge korrekt auf das Zahllastkonto umbucht und es ist keine weitere Kontrolle nötig:

Geschäftsjahr		2016			
weitere Merkmale anzeigen					
alle Belege in Währung		*	Anzeigewährung	EUR	Buchungskreiswährung
Periode	Soll	Haben	Saldo	kumulierter Saldo	
Saldovortrag					
1	14.259,10	14.259,10			
2	34.387,27	34.387,27			
3	18.120,17	18.120,17			
4	20.431,41	20.431,41			
5	13.721,14	13.721,14			
6	27.142,64	27.142,64			
7	24.267,62	24.267,62			
8	42.737,80	42.737,80			
9	16.867,18	16.867,18			
10	18.923,45	18.923,45			
11	33.448,42	33.448,42			
12	23.648,20	23.648,20			
13	80,20	80,20			
14					
15					
16					
Summe	288.034,60	288.034,60			

Mit   springt GeOrg zurück auf die Übersichtsseite. Die Aktion kann nun durch Klick auf den Button auf erledigt gesetzt werden.

1.3. Umsatzsteuerjahreerklärung – Daten aufbereiten

1.3.1. Information

In diesem Schritt werden alle Belege (auch bereits über die monatliche UVA gemeldete) die im laufenden Jahr gebucht wurden und steuerrelevant sind, selektiert.

1.3.1.1. Ausführen der Aktion

Mit Klick auf wird die Transaktion geöffnet.

Die *Identifikation* ist manuell zu ergänzen. Als Identifikation sind der Buchungskreis (4-stellig) und ein zweistelliges Kürzel (z.B. 14) einzugeben.

ACHTUNG: Wurde ihr Buchungskreis im Jahr 2016 unterjährig migriert so müssen alle Buchungen ab Migrationsdatum selektiert werden. Das Buchungsdatum 01.01.2016 ist in diesem Fall händisch auf das **Migrationsdatum** auszubessern.

Menü



Umsatzsteuer-Voranmeldung

Buchungskreis	T015	bis		
Belegnummer		bis		
Geschäftsjahr	2016	bis		

Allgemeine Abgrenzungen

Buchungsdatum	01.01.2016	bis	31.12.2016	
Referenznummer		bis		

Weitere Abgrenzungen

Weitere Abgrenzungen

Umsatzsteuerkreis		bis		
Geschäftsmonat		bis		
CPU-Datum		bis		
Belegdatum		bis		
Steermeldedatum		bis		
Umsatzsteuerkennzeichen		bis		
Vorgang		bis		
Sonderhauptb.Kennz.		bis		
Geschäftsort		bis		
Hauptbuchkonto		bis		

- Ausgangssteuer selektieren
- Vorsteuer selektieren
- Gestundete Steuer selektieren
- MOSS-Steuer selektieren

Nur für Wiederholungslauf:

Datum der Steuermeldung		bis	
Uhrzeit der Steuermeldung	00:00:00	bis	00:00:00

Zahlst-Buchung

Zahlst-Buchung

Batch-Input gewünscht

Belegart der Buchungen UV

Buchungsdatum 31.12.2015

Buchungsperiode

Abweichendes Zahlstkonto

Fälligkeitsdatum der Zahlst

Name der Mappe RFUMSV00

Mappe sofort abspielen

abgespielte Mappe halten

Ausführungstermin

Zeit für das Abspielen 00:00:00

Ausgabesteuerung

Ausgabelisten

Buchungsparameter

Buchungsparameter

Belege nicht aktualisieren

Belege aktualisieren: Echtlaufl

Belege aktualisieren: Testlaufl

Elektronische Voranmeldung

elektronische Voranmeldung

Berichtigte Voranmeldung

Meldejahr

Meldeperiode

Formulardruck

nicht abzugsf. Vorst. getrennt

Formulardruck vorbereiten

Programmlaufdatum 16.02.2017

Identifikation T01514

Es erscheint ein Buchungsprotokoll, in welchem eine Auflistung aller Buchungszeilen sowie nachstehend zusammenfassende Tabelle (in der unteren Hälfte) ersichtlich ist:

Saldo pro Buchungskreis								
BuKr	Vor	St	Bedeutung	Satz	Steuerbasisbetrag	Abzuführen	Abzugsfähig	Saldo
	MWS	A0	Ausgangssteuer 0%	0,000	994,38-			
	MWS	A1	Ausgangssteuer 10%	10,000	165.168,04-	16.517,05-		16.517,05-
	MWS	A2	Ausgangssteuer 20%	20,000	772,92-	154,58-		154,58-
	MWS	A3	Eigenverbrauch 10%	10,000	801,16	80,15		80,15
	MWS	B1	Ausgangssteuer 13%	13,000	1.288,56-	167,44-		167,44-
*	MWS				167.422,74-	16.758,92-		16.758,92-
	VST	V0	Vorsteuer 0%	0,000	217.424,87			
	VST	V1	Vorsteuer 10%	10,000	241,10		24,12	24,12
	VST	V2	Vorsteuer 20%	20,000	32.654,96		6.531,00	6.531,00
*	VST				250.320,93		6.555,12	6.555,12
*					82.898,19	16.758,92-	6.555,12	10.203,80-

Die abzuführende Umsatzsteuer betrug daher gesamt für das Jahr 2016 laut obiger Tabelle € 16.758,92. An abzugsfähiger Vorsteuer sind in diesem Jahr € 6.555,12 gebucht worden (inklusive Korrektur der Mischsteuersätze). Es ergibt sich eine Zahlst an das Finanzamt in der Höhe von € 10.203,80.

1.4. Umsatzsteuerjahreerklärung – Druck / Upload

1.4.1. Information

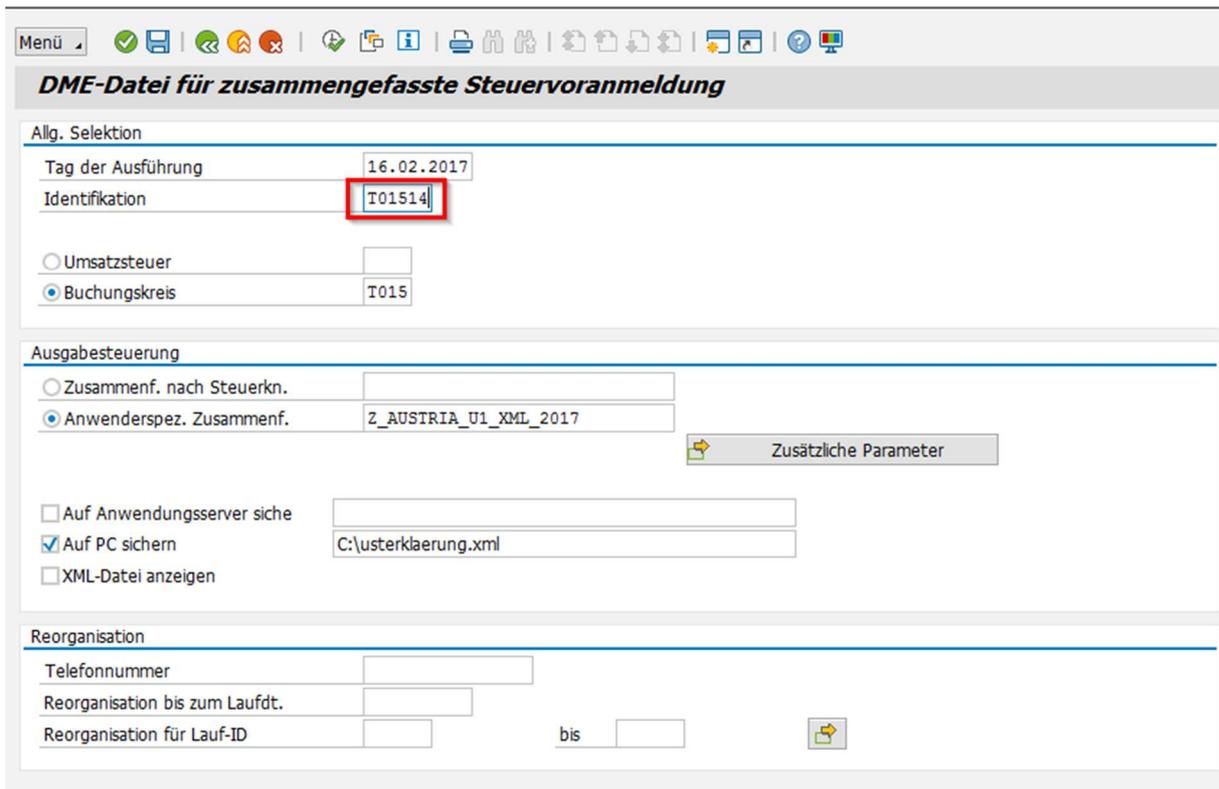
In diesem Schritt wird das für die Übermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung notwendige Formular befüllt bzw. die notwendige XML-Datei generiert.

1.4.1.1. Ausführen der Aktion

Mit Klick auf **Ausführen** wird die Transaktion geöffnet.

Die Voreinstellungen können übernommen werden. Im Feld *Identifikation* ist jene Identifikation einzutragen, die bei der Erstellung „Umsatzsteuerjahreerklärung – Daten aufbereiten“

(siehe Kapitel 1.3) verwendet wurde. Mit der Schaltfläche *Ausführen*  erscheint die Umsatzsteuerjahreerklärung im XML-Format:



Das Screenshot zeigt die Benutzeroberfläche einer Software zur Generierung einer DME-Datei für eine zusammengefasste Steuervoranmeldung. Die Oberfläche ist in drei Hauptbereiche unterteilt:

- Allg. Selektion:** Enthält Felder für 'Tag der Ausführung' (16.02.2017) und 'Identifikation' (T01514, rot umrandet). Darunter befinden sich Radio-Buttons für 'Umsatzsteuer' und 'Buchungskreis' (T015).
- Ausgabesteuerung:** Enthält Radio-Buttons für 'Zusammenf. nach Steuerkn.' und 'Anwenderspez. Zusammenf.' (Z_AUSTRIA_U1_XML_2017). Ein Button 'Zusätzliche Parameter' ist ebenfalls sichtbar. Unterhalb sind Check-Boxen für 'Auf Anwendungsserver siche', 'Auf PC sichern' (aktiviert) und 'XML-Datei anzeigen'. Ein Textfeld zeigt den Pfad 'C:\usterklaerung.xml'.
- Reorganisation:** Enthält Felder für 'Telefonnummer', 'Reorganisation bis zum Laufdt.' und 'Reorganisation für Lauf-ID' mit einem 'bis' Feld und einem Button.

Über den Button **Formular anzeigen** kann die Druckansicht geöffnet werden:

Dieses Formular kann über die Schaltfläche *Drucken*  auch ausgedruckt und für interne Zwecke abgelegt bzw. als PDF abgespeichert werden:

Über den Pfad Menü → XML → Download kann die XML-Datei zusätzlich heruntergeladen und lokal gespeichert werden:



Mit   springt GeOrg zurück auf die Übersichtsseite. Die Aktion kann nun durch Klick auf den Button auf erledigt gesetzt werden.